



Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 4-25

Tid: Tirsdag 2. september 2025 kl. 10:00-12:45

Sted: Rådhuset - formannskapssalen

Til stede: Ole Ingvald Hansen, leder

Vidar Antonsen, medlem

Grete Svendsen, medlem

Randi Bratland, varamedlem (for Reidar Johansen, medlem – som har meldt forfall til møtet)

Frode Kvalnes Antonsen, varamedlem (for Maiken Garder, nestleder – som har meldt forfall til møtet)

Meldt Maiken Garder, nestleder

forfall: Reidar Johansen, medlem

Peter Muller, varamedlem

Ikke møtt:

Andre: **Kusek IKS:**

Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann (via Teams)

KomRev Nord IKS:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm (via Teams)

Hammerfest kommune:

Kommunedirektør Elisabeth Paulsen

Kommunalsjef helse Gyri Elisabeth Hamnes Krogh

Økonomisjef Luis Alejandro Vargas Molerés

Rådgiver Tor Harry Bjørn - Samfunnsutvikling - Miljø

Hammerfest Havn KF:

Havnedirektør Harald Knudsen

SAKSLISTE

30/25 Godkjenning av innkalling

31/25 Godkjenning av saksliste

32/25 Protokoll fra forrige møte

33/25 Oppfølging av nummerert revisorbrev nr. 1-2025 - Hammerfest Havn KF - Presisering knyttet til ulovlig utlån

- 34/25 Orientering om krykkje-situasjonen i Hammerfest
- 35/25 Orientering om Hammerfest kommune og nye Hammerfest sykehus - samarbeid, sambruk, avtaler med mer
- 36/25 Orientering fra FKT sin fagkonferanse 2025
- 37/25 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
- 38/25 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet
- 39/25 Forenklet etterlevelseskontroll - Regnskapsåret 2024 - Revisors uttalelse
- 40/25 Revisors oppsummering - regnskapsåret 2024
- 41/25 Orientering om igangsatt oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon
- 42/25 Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
- 43/25 Eventuell deltakelse på kurs - Kontrollutvalgslederskolen del 3 i regi av FKT
- 44/25 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2026
- 45/25 Referatsaker - KU Hammerfest - Møte 4-25

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge:

30/25, 31/25, 34/25, 35/25, 33/25, 32/25, 36/25, 37/25, 38/25, 39/25, 40/25, 41/25, 42/25, 43/25, 44/25, 45/25

Leder Ole Ingvald Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 30/25 GODKJENNING AV INNKALLING

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

SAK 31/25 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

SAK 32/25 PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar godkjent protokoll til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar godkjent protokoll til orientering.

SAK 33/25 OPPFØLGING AV NUMMERERT REVISORBREV NR. 1-2025 - HAMMERFEST HAVN KF - PRESISERING KNYTTET TIL ULOVLIG UTLÅN

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 1-2025 og kontrollutvalgets behandling og vedtak i sak 24/25 på møte 27. mai 2025, og gjør følgende videre oppfølging:

I kontrollutvalgets vedtak i sak 24/25 framgår det blant annet at «*kontrollutvalget ber revisjonen fortsette å følge opp forholdet, samt rapportere til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter*». Etter kommuneloven § 24-7 fjerde ledd skal revisor årlig gi kontrollutvalget en skriftlig oppsummering om forhold som er tatt opp i nummererte brev, men som ikke er rettet eller tilstrekkelig fulgt opp. Kontrollutvalget ber derfor revisor fortsette å følge opp om det forhold som er tatt opp i nummerert revisorbrev nr.1-2025 er rettet eller tilstrekkelig fulgt opp, og rapportere dette til kontrollutvalget senest innen utgangen av 2025.

I kontrollutvalgets vedtak i sak 24/25 framgår det blant annet at «*kontrollutvalget ber styret i Hammerfest Havn KF om å sende en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget*». Kontrollutvalget har mottatt svar fra Hammerfest Havn KF v/økonomisjefen, men oppfatter ikke dette som et svar fra styret i Hammerfest Havn KF. Kontrollutvalget sender derfor ny forespørsel til styret i Hammerfest Havn KF, med svarfrist innen utgangen av 2025.

Kontrollutvalget avventer videre oppfølging av nummerert revisorbrev nr. 1-2025 inntil det foreligger ny rapportering fra revisor og svar fra styret i Hammerfest Havn KF.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Hammerfest Havn KF v/havnedirektøren orienterte.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til nummerert revisorbrev nr. 1-2025 og kontrollutvalgets behandling og vedtak i sak 24/25 på møte 27. mai 2025, og gjør følgende videre oppfølging:

I kontrollutvalgets vedtak i sak 24/25 framgår det blant annet at «*kontrollutvalget ber revisjonen fortsette å følge opp forholdet, samt rapportere til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter*». Etter kommuneloven § 24-7 fjerde ledd skal revisor årlig gi kontrollutvalget en skriftlig oppsummering om forhold som er tatt opp i nummererte brev, men som ikke er rettet eller tilstrekkelig fulgt opp. Kontrollutvalget ber derfor revisor fortsette å følge opp om det forhold som er tatt opp i nummerert revisorbrev nr.1-2025 er rettet eller tilstrekkelig fulgt opp, og rapportere dette til kontrollutvalget senest innen utgangen av 2025.

I kontrollutvalgets vedtak i sak 24/25 framgår det blant annet at «*kontrollutvalget ber styret i Hammerfest Havn KF om å sende en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget*». Kontrollutvalget har mottatt svar fra Hammerfest Havn KF v/økonomisjefen, men oppfatter ikke dette som et svar fra styret i Hammerfest Havn KF. Kontrollutvalget sender derfor ny forespørsel til styret i Hammerfest Havn KF, med svarfrist innen utgangen av 2025.

Kontrollutvalget avventer videre oppfølging av nummerert revisorbrev nr. 1-2025 inntil det foreligger ny rapportering fra revisor og svar fra styret i Hammerfest Havn KF.

SAK 34/25 ORIENTERING OM KRYKKJE-SITUASJONEN I HAMMERFEST

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektør og rådgiver (miljø) orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**SAK 35/25 ORIENTERING OM HAMMERFEST KOMMUNE OG NYE HAMMERFEST SYKEHUS
- SAMARBEID, SAMBRUK, AVTALER MED MER**

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektør og kommunalsjef (helse) orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 36/25 ORIENTERING FRA FKT SIN FAGKONFERANSE 2025

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Leder i kontrollutvalget orienterte fra fagkonferansen.

Kontrollutvalget stilte spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 37/25 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 38/25 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune og dens to kommunale foretak til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 39/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL - REGNSKAPSÅRET 2024 - REVISORS UTTALELSE

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 27. juni 2025 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 27. juni 2025 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

SAK 40/25 REVISORS OPPSUMMERING - REGNSKAPSÅRET 2024

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 41/25 ORIENTERING OM IGANGSATT OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 42/25 STATUS PÅ BESTILLING OG LEVERING AV FORVALTNINGSREVISJON

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll til orientering.

SAK 43/25 EVENTUELL DELTAKELSE PÅ KURS - KONTROLLUTVALGSLEDERSKOLEN DEL 3 I REGI AV FKT

Vedtak:

Nestleder i kontrollutvalget forespørres om å delta på kontrollutvalgslederskolen del 3.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende forslag til vedtak:

- *Nestleder i kontrollutvalget forespørres om å delta på kontrollutvalgslederskolen del 3*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke noe forslag til vedtak i saken.

SAK 44/25 KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I 2026

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune for 2026 med en netto ramme på kr 3 097 744.

Nettorammen inkluderer ikke utgifter til revisjon av Hammerfest Havn KF og Hammerfest Parkering KF. Dette revisjonsarbeidet faktureres på timebasis og etter medgått tid.

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Hammerfest kommunestyre med kopi til formannskapet.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Hammerfest kommune for 2026 med en netto ramme på kr 3 097 744.

Nettorammen inkluderer ikke utgifter til revisjon av Hammerfest Havn KF og Hammerfest Parkering KF. Dette revisjonsarbeidet faktureres på timebasis og etter medgått tid.

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Hammerfest kommunestyre med kopi til formannskapet.

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere

SAK 45/25 REFERATSAKER - KU HAMMERFEST - MØTE 4-25

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 12/25

Innkalling til generalforsamling i Finnmark Ressursselskap AS, 17. juni 2025

Vedtak:

Referatsak 12/25 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 12/25 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 12:45.

Ole Ingvald Hansen / sign.
leder

Vidar Antonsen / sign.
medlem

Grete Svendsen / sign.
medlem

Randi Bratland / sign.
varamedlem

Frode Kvalnes Antonsen / sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann
rådgiver/sekretær